

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE ECOLOGÍA Y MEDIO AMBIENTE DEL
ESTADO DE QUINTANA ROO
AL PRIMER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2019**

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE ECOLOGÍA Y MEDIO AMBIENTE DEL
ESTADO DE QUINTANA ROO**

Período del 1 de enero al 31 de marzo de 2019

INTRODUCCIÓN

La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 14, último párrafo, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas (LFRCQROO), realizó el análisis del Informe de Avance de Gestión Financiera en los 30 días posteriores a la fecha de su presentación, para ser entregado a la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta de la Legislatura del Estado de Quintana Roo.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 6, fracción XVII de la LFRCQROO, el Informe de Avance de Gestión Financiera es: **“el informe trimestral que rinden los Poderes del Estado y los entes públicos a la Auditoría Superior del Estado para el análisis correspondiente, sobre los avances físicos y financieros de los programas aprobados, del ejercicio presupuestal correspondiente”**.

Asimismo, el artículo 14 de la citada ley y el Decreto Número 113 de la Honorable XV Legislatura Constitucional del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo y publicado en el Periódico Oficial el 29 de diciembre de 2017, disponen que el Informe de Avance de Gestión Financiera contendrá lo siguiente:

I. El flujo contable de ingresos y egresos de cada trimestre en que se ejerza el Presupuesto de Egresos, y

II. El avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos.

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

Por su parte, la **Secretaría de Ecología y Medio Ambiente del Estado de Quintana Roo** por conducto de la Secretaría de Finanzas y Planeación, entregó el 23 de abril de 2019 a esta entidad fiscalizadora, su Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al primer trimestre, el cual incluye las cifras acumuladas del período del 1 de enero al 31 de marzo del ejercicio 2019, en los términos señalados y de conformidad a la Guía y Lineamientos respectivos.

El contenido de dicho informe incluye:

- I. El Flujo de Ingresos y Egresos, y

- II. El Avance del Cumplimiento de los Programas.

I.- EL FLUJO DE INGRESOS Y EGRESOS

Para este apartado, la **Secretaría de Ecología y Medio Ambiente del Estado de Quintana Roo** presenta la información y cifras correspondientes a los Flujos de Ingresos y Egresos de forma consolidada en el Informe de Avance de Gestión Financiera de la Secretaría de Finanzas y Planeación.

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

En el Presupuesto de Egresos del Estado de Quintana Roo, correspondiente al ejercicio fiscal 2019, publicado en el Periódico Oficial del Estado de fecha 31 de diciembre de 2018, se autorizó para la **Secretaría de Ecología y Medio Ambiente del Estado de Quintana Roo** la cantidad de \$76,567,123.00 recurso asignado para el desarrollo de 9 programas presupuestarios con los siguientes montos:

- **E017 – Gestión de Residuos de Competencia Estatal**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 1 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$5,716,410.00.
- **E029 – Educación Ambiental**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 1 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$1,725,696.00.
- **E030 – Evaluación de Impacto y Riesgo Ambiental Estatal**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 3 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$305,462.00.
- **E064 – Ordenamiento Ecológico**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 2 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$3,328,176.00.
- **E101 – Cambio Climático**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 1 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$2,132,981.00.
- **E105 – Sustentabilidad del Agua, Suelo y el Aire**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 1 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$2,511,314.00.
- **E109 – Sistema Estatal de Información Ambiental**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 1 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$1,528,244.00.

- **E115 – Desarrollo Forestal**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 1 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$4,016,690.00.
- **M001 – Gestión y Apoyo Institucional**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 1 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$55,302,150.00.

El total de recursos asignados a estos programas es igual a lo aprobado en el Presupuesto de Egresos del Estado.

Estos programas presupuestarios se encuentran alineados al Plan Estatal de Desarrollo 2016-2022 de la siguiente manera:

P.E.D.	Programa P.E.D.	Programa de Desarrollo	Programa Presupuestario
Eje 5 - Crecimiento Ordenado con Sustentabilidad Ambiental.	Programa 28 - Medio Ambiente y Sustentabilidad.	14 - Programa Sectorial de Medio Ambiente y Sustentabilidad.	E017 – Gestión de Residuos de Competencia Estatal.
			E029 – Educación Ambiental.
			E030 – Evaluación de Impacto y Riesgo Ambiental Estatal.
			E064 – Ordenamiento Ecológico.
			E101 – Cambio Climático.
			E105 – Sustentabilidad del Agua, Suelo y el Aire.
			E109 – Sistema Estatal de Información Ambiental.
EJE 3 - Gobierno Moderno, Confiable y Cercano a la Gente.	Programa 19.- Planeación y Evaluación Estratégica.	09 - Programa Sectorial de Finanzas Públicas y Planeación Estratégica.	M001 – Gestión y Apoyo Institucional.

La Secretaría de Ecología y Medio Ambiente del Estado de Quintana Roo, en el período del 1 de enero al 31 de marzo de 2019, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

SECRETARÍA DE ECOLOGÍA Y MEDIO AMBIENTE DEL ESTADO DE QUINTANA ROO AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS PERÍODO QUE SE INFORMA: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	1er. TRIMESTRE	1er. TRIMESTRE	ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
E017 – Gestión de Residuos de Competencia Estatal.	F - Contribuir a garantizar la protección, conservación y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales para mejorar la calidad de vida de los quintanarroenses, mitigando los impactos derivados de las principales actividades productivas, que generan afectación al medioambiente y a la biodiversidad mediante instrumentos, mecanismos, orientados a concientizar, regular, y cumplir la normatividad ambiental aplicable.	54	0	0	0	0%	0%	
	P- Medio Ambiente con protección y aprovechamiento sustentable mediante un manejo adecuado de los residuos sólidos de competencia estatal.	367	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Consolidar la gestión integral de residuos de manejo especial en los municipios del Estado.	80	0	0	0	0%	0%	
E029 – Educación Ambiental.	F - Contribuir a garantizar la protección, conservación y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales para mejorar la calidad de vida de los quintanarroenses, mitigando los impactos derivados	54	0	0	0	0%	0%	

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

SECRETARÍA DE ECOLOGÍA Y MEDIO AMBIENTE DEL ESTADO DE QUINTANA ROO								
AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS								
PERÍODO QUE SE INFORMA: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	1er. TRIMESTRE	1er. TRIMESTRE	ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
	de las principales actividades productivas que generan afectación al medio ambiente y la biodiversidad, mediante instrumentos, mecanismos y programas orientados a concientizar, regular y cumplir la normatividad ambiental aplicable.							
	P - La educación ambiental se desarrolla mediante la aplicación de instrumentos de política ambiental en materia de fortalecimiento institucional y coordinación intersectorial e interinstitucional los cuales favorezcan las acciones de formación, educación y consolidación, como el medio para alcanzar el desarrollo sustentable de la entidad.	500	123	118	118	95.93%	23.60%	Se rebasó la meta debido a las diversas acciones de Educación Ambiental realizadas.
	C01 - Ciudadanos y ciudadanas quintanarroenses han participado en actividades que promueven la cultura ambiental del uso sustentable de los recursos naturales.	10,000	2,520	3,313	3,313	131.47%	33.13%	
E030 - Evaluación de Impacto y Riesgo Ambiental Estatal.	F - Contribuir a garantizar la protección, conservación y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales para mejorar la calidad de vida de los quintanarroenses, mitigando los impactos derivados de los principales actividades productivas que generan afectación al medio ambiente y la biodiversidad, mediante instrumentos, mecanismos y programas orientados a concientizar, regular, hacer cumplir la normatividad ambiental aplicable.	54	0	0	0	0%	0%	
	P - Los procesos de evaluación de impacto y riesgo ambiental aplican los ordenamientos ecológicos y los programas de desarrollo urbano actualizados, armonizando el desarrollo económico con la conservación del entorno ambiental.	85	30	104	104	346.67%	122.35%	Se rebasa la meta debido a que se evalúan los proyectos que no fueron evaluados en los meses de noviembre y diciembre de 2018.
	C01 - Evaluar los Estudios de impacto y riesgo ambiental, dictaminados con estricto apego a la normatividad vigente.	120	30	71	71	236.67%	59.17%	
	C02 - Opiniones técnicas sobre estudios de impacto y riesgo ambiental que solicita la Federación.	30	11	33	33	300%	110%	
	C03 - Padrón Estatal de Prestadores de Servicios en materia de Impacto y Riesgo Ambiental.	25	4	9	9	225%	36%	Se rebasó la meta por incremento en solicitudes.
E064 - Ordenamiento Ecológico.	F - Contribuir a garantizar la protección, conservación y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales para mejorar la calidad de vida de los quintanarroenses, mitigando los impactos derivados de los principales actividades productivas que generan afectación al medio ambiente y la biodiversidad, mediante instrumentos, mecanismos y programas orientados a concientizar, regular y cumplir la normatividad ambiental aplicable.	100	0	0	0	0%	0%	
	P - EL territorio del Estado de Quintana Roo, se ordena mediante la regulación del uso de suelo y las actividades productivas del Estado.	100	0	0	0	0%	0%	
	C01 - El territorio del Estado de Quintana Roo, se ordena mediante la regulación del uso de suelo y las actividades productivas a través de los Programas de Ordenamiento Ecológico que tengan congruencia con los Programas de Desarrollo Urbano elaborados.	2,938,088.411	0	0	0	0%	0%	
	C02 - El territorio del Estado de Quintana Roo, se actualiza a través de los Programas de Ordenamiento Ecológico con la finalidad regular del uso de suelo y las actividades productivas aprovechamiento de los recursos naturales de una manera sustentable.	1,353,356.53	0	0	0	0%	0%	
E101 - Cambio Climático.	F - Contribuir a garantizar la protección, conservación y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales para mejorar la calidad de vida de los quintanarroenses, mitigando los impactos derivados	54	0	0	0	0%	0%	

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

SECRETARÍA DE ECOLOGÍA Y MEDIO AMBIENTE DEL ESTADO DE QUINTANA ROO								
AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS								
PERÍODO QUE SE INFORMA: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	1er. TRIMESTRE	1er. TRIMESTRE	ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
	de los principales actividades productivas que generan afectación al medio ambiente y la biodiversidad, mediante instrumentos, mecanismos y programas orientados a concientizar, regular y cumplir la normatividad ambiental aplicable.							
	P - Recursos naturales de Quintana Roo, tengan un manejo planeado de los recursos mediante los instrumentos de política Estatal de cambio climático.	4	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Contar con una política ambiental que contribuyan al cuidado del medio ambiente del Estado de Quintana Roo.	3,240	0	0	0	0%	0%	
E105 - Sustentabilidad del Agua, Suelo y el Aire.	F - Contribuir a garantizar la protección, conservación y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales para mejorar la calidad de vida de los quintanarroenses, mitigando los impactos derivados de las principales actividades productivas que generan afectación al medio ambiente y la biodiversidad, mediante instrumentos, mecanismos y programas orientados a concientizar, regular, hacer cumplir la normatividad ambiental aplicable.	54	0	0	0	0%	0%	
	P - Recursos naturales del Estado de Quintana Roo, se aprovechan mediante la política pública para la sustentabilidad ambiental.	110	12	12	12	100%	10.91	Meta lograda.
	C01 - Reducir la contaminación del agua, suelo y aire.	110	12	12	12	100%	10.91	Meta lograda.
E109 – Sistema Estatal de Información Ambiental.	F - Contribuir a garantizar la protección, conservación y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales para mejorar la calidad de vida de los quintanarroenses, mitigando los impactos derivados de las principales actividades productivas que generan afectación al medio ambiente y la biodiversidad, mediante instrumentos, mecanismos y programas orientados a concientizar, regular y cumplir la normatividad ambiental aplicable.	54	0	0	0	0%	0%	
	P - Sector medio ambiente concientiza, regula y cumple con la normatividad ambiental aplicable mediante la publicación de información geoespacial en temas ecológicos y de medio ambiente.	6,000	1,500	1,800	1,800	120%	30%	Se rebasó la meta programada, debido a la demanda del Sistema por la ciudadanía.
	C01 - Sistema Estatal de Información Ambiental consolidado .	6	2	6	6	300%	100%	Meta rebasada, debido a la participación de la ciudadanía.
E115 – Desarrollo Forestal.	F - Contribuir a garantizar la protección, conservación y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales para mejorar la calidad de vida de los quintanarroenses, mitigando los impactos derivados de las principales actividades productivas que generan afectación al medio ambiente y la biodiversidad, mediante instrumentos, mecanismos y programas orientados a concientizar, regular y cumplir la normatividad ambiental aplicable.	54	0	0	0	0%	0%	
	P - Sector forestal se reactiva y promueve la aplicación de instrumentos de planeación y operación , mediante la conservación, recuperación y restauración del paisaje y manejo sustentable de los recursos silvícolas.	12	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Política de reconversión del sector forestal establecida.	600,000	0	0	0	0%	0%	
M001 – Gestión y Apoyo Institucional.	F - Contribuir a impulsar la modernización de la Administración Pública Estatal, de tal manera que las estructuras y los procedimientos gubernamentales sigan el modelo de una Gestión para Resultados que permita la creación de valor público, mediante	15	0	0	0	0%	0%	

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

SECRETARÍA DE ECOLOGÍA Y MEDIO AMBIENTE DEL ESTADO DE QUINTANA ROO								
AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS								
PERÍODO QUE SE INFORMA: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	1er. TRIMESTRE	1er. TRIMESTRE	ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
	acciones de facilitación para el cumplimiento de metas sustantivas.							
	P - Los habitantes del Estado de Quintana Roo cuentan con un Gobierno de Resultados.	85.01	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas.	70	0	0	0	0%	0%	

Resumen de los avances, en relación a las metas establecidas para el primer trimestre:

- Programa **E029 - Educación Ambiental**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%**, en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en el único componente que integra este programa, registrándose avances de 131.47% respecto a la meta trimestral.
- Programa **E030 - Evaluación de Impacto y Riesgo Ambiental Estatal**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%**, en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 3 componentes que integran este programa, registrándose avances en C01 de 236.67%, C02 de 300% y C03 de 225% respecto a la meta trimestral.
- Programa **E105 - Sustentabilidad del Agua, Suelo y el Aire**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%**, en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en el único componente que integra este programa, registrándose avances del 100% respecto a la meta trimestral.
- Programa **E109 - Sistema Estatal de Información Ambiental**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%**, en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en el único componente que integra este programa, registrándose avances del 300% respecto a la meta trimestral.
- Programas **E017 - Gestión de Residuos de Competencia Estatal**, **E064 - Ordenamiento Ecológico**, **E101 - Cambio Climático**, **E115 - Desarrollo Forestal**, y **M001 - Gestión y Apoyo Institucional** respecto a los Fines y a los Componentes que los integran, el avance presentado de sus metas y objetivos es del 0%.

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

CONCLUSIONES:

La información presentada por la **Secretaría de Ecología y Medio Ambiente del Estado de Quintana Roo**, refleja el avance en el cumplimiento de los programas con base a indicadores al 31 de marzo de 2019. No se presenta el avance financiero, en virtud de que la información y cifras correspondientes, se encuentran contenidas en el Informe de Avances de Gestión Financiera de la Secretaría de Finanzas y Planeación, quien consolida esta información. En cada uno de los apartados se emite el resultado del análisis que éste Órgano Fiscalizador realiza en función a la información proporcionada.

Es importante aclarar, que este análisis no constituye una auditoría basada en los procesos sistemáticos que la caracterizan en cuanto a la planeación y la evaluación del control interno y de riesgos. La responsabilidad de la ASEQROO consistió en analizar la información presentada por la entidad fiscalizable e informar de los resultados a la Legislatura del Estado a través de la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta, en los términos del artículo 14 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo; reservando la opinión en este momento en cuanto a la razonabilidad de las cifras presentadas.

L.C.C. Manuel Palacios Herrera.
Auditor Superior del Estado de Quintana Roo.